

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ООО «Дата Лаб»
за 2023 год**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Дата Лаб» за 2023 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	13
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	13
5.	ОБЕСЦЕНЕНИЕ	13
6.	ЗАПАСЫ	13
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	14
9.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	14
10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	14
11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	14
12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
14.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	15
15.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	16
16.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	17
17.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	17
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	18
19.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.	19
20.	РАСКРЫТИЕ ДОПУЩЕНИЙ	19

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Дата Лаб» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности *Общества с ограниченной ответственностью «Дата Лаб»* (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Дата Лаб», сокращенное наименование ООО «Дата Лаб» (далее Общество) учреждено 24 июля 2020 г. в соответствии с Договором об учреждении от 21 июля 2020 г. и Протоколом общего собрания учредителей ООО «Дата Лаб» № 1 от 21 июля 2020 г. Единственным участником Общества является Основной участник с долей в уставном капитале 100%. Уставный капитал Общества на момент учреждения определен в сумме 10 тыс.руб.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 24 июля 2020 г. с присвоением основного государственного регистрационного номера (ОГРН) 1207700256235 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением индивидуального номера налогоплательщика (ИНН) 9705146140 и кода причины постановки (КПП) 770501001.

Юридический адрес Общества: 115172, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТАГАНСКИЙ, УЛ ГОНЧАРНАЯ, Д. 30, СТР. 1.

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества отсутствуют обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства.

Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 1) разработка компьютерного программного обеспечения;
- 2) деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 3) деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 4) деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- 5) деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- 6) ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

Деятельность Общества не лицензируется.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 35,6 человек, в 2022 году 32,6 человек.

Исполнительный орган Общества представлен следующим образом:
Редькин Александр Васильевич Генеральный директор

5 октября 2021 г. полномочия членов Совета директоров досрочно прекращены, и Совет директоров упразднен.

Генеральный директор Общества:

- с 24 ноября 2021 г. по настоящее время – Редькин Александр Васильевич;

Общество не имеет бенефициарного владельца – физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества) либо имеет возможность контролировать действия Общества.

Сведения об аудиторе Общества:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»

ИНН 7708000473 КПП 770701001

Юридический и почтовый адрес: 127055, Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3, кабинет 20

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», регистрационный номер записи о внесении в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 12006033851.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

Изменение организационно-правовой формы

Организационно-правовая форма ООО «Дата Лаб» не изменялась.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации (аутсорсинговой организации: Филиал ОЦО ПАО «Ростелеком»), которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора № 11/25/433/21 от 6 сентября 2021 г., № 11/25/345/23 от 02 октября 2023 г.

В целях ведения бухгалтерского учета бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № 2021/12//24 от 24 декабря 2021 г.; изменения в Учетную политику Общества с 01.01.2023 утверждены Приказом генерального директора № 23/01/122022 от 30 декабря 2022 г.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, при подготовке бухгалтерской отчетности не имеется.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедших после 31.12.2023 г. без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций не было.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы.;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации).

Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Основные средства

Общество применяет в учете стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Общество установило следующие лимиты стоимости списания активов для определенных групп основных средств:

- оборудование 40 тыс. руб.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Исключение составляют:

- объекты основных средств группы «Здания», «Сооружения», «Земельные участки» – подлежат обязательному учету в составе ОС независимо от их стоимости.

В целях обеспечения сохранности активов, признанных расходами в периоде их приобретения, контроль за их движением должен быть организован на забалансовом счете, на котором объекты учитываются до момента выбытия в связи с непригодностью или по другим основаниям.

С целью обеспечения контроля в применяемой программе 1С учет таких активов ведется в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 для бухгалтерского учета запасов (Письма Минфина России от 28 января 2022 г. № 07-01-09/5961, от 15 декабря 2021 г. № 07-01-09/102450).

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при

принятии объекта к бухгалтерскому учету как период, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды Обществу.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого морального устаревания в результате изменения или усовершенствования производственного процесса.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования, мес
Вычислительная техника	46-47
Прочие	33-46

Срок полезного использования объекта основного средства определяется с момента ввода его эксплуатацию и не прерывается независимо от того, используется такой объект в течение этого времени или простаивает. Методы амортизации, сроки полезного использования пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения и, если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Амортизация актива прекращается на дату отнесения актива к категории удерживаемого для продажи или на дату прекращения признания актива, в зависимости от того, какая из этих дат наступает раньше.

Общество не ожидает существенных поступлений от выбытия объектов основных средств и определяет их ликвидационную стоимость равной нулю.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

Затраты на проведение ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности того периода, в котором был произведен ремонт, или учитываются как капитальные вложения в зависимости от классификации ремонта в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.

Части сложного объекта основных средств, состоящего из нескольких частей, принимаются к учету в качестве отдельных инвентарных объектов, если эти части имеют разный срок полезного использования.

Общество классифицирует основное средство как предназначенное для продажи, если его стоимость будет возмещена в основном за счет продажи, а не посредством продолжающегося использования. При этом объект, в его текущем состоянии, готов для немедленной продажи на условиях обычных при продаже таких активов, и его продажа в высшей степени вероятна.

Общество отражает объекты недвижимости для продажи в бухгалтерской отчетности обособленно в составе оборотных активов.

Методы амортизации, сроки полезного использования активов пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения, и, если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Последствия такого пересмотра учитываются перспективно.

Аренда

Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями федерального стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при одновременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам операционной аренды, к которым относятся:

- договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;
- по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов.

Классификация договора аренды, в котором Общество является арендатором, в качестве договора финансовой или операционной аренды выполняется раннюю из двух дат:

- дата, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором,
- дата заключения договора аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Расходами при создании НМА относятся:

- 1) суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа либо договорам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ;
- 2) расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива или при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ по трудовому договору;
- 3) отчисления на социальные нужды (в том числе единый социальный налог);
- 4) расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;
- 5) иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Уточнение срока полезного использования производится для целей бухгалтерского учета, для целей налогового учета срок полезного использования не пересматривается.

Срок полезного использования нематериального актива может измениться как в сторону увеличения, так в сторону уменьшения. При этом ранее начисленные суммы амортизации нематериального актива пересчету не подлежат.

Отражение в бухгалтерской отчетности – перспективно, т.е. при принятии решения об изменении СПИ сумма амортизации изменится с месяца, следующего за месяцем изменения СПИ НМА. В течение отчетного периода

Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

По нематериальным активам, имеющим неопределенный срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Возможен пересмотр срока полезного использования нематериальных активов. В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации. Сумма амортизационных отчислений определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и срока полезного использования, линейным способом.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Общество проверяет нематериальные активы на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются Обществом в состав расходов отчетного периода.

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете Общества в составе расходов будущих периодов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Наименование	Срок полезного использования, мес
BI-визуализаторы	60
DeepLearning платформа	120
Большое озеро хранения данных	120
Интеграция с DMP Ростелеком	120
Интеграция с рекламными платформами	60
Механизм интеграционного взаимодействия между программой для ЭВМ «ВИ Крутилка» и платформой DataLab	120
Модуль Customer Journey	60
Модуль Customer Journey для рекламных кампаний Заказчика	60
Модуль сегментации для структуры данных Заказчика	60
Модуль сегментации (В составе Ви Крутилка (ДМП Амбердата))	60
Программное окружение для предоставления сервисов	120
Рекламный кабинет	60
Система Look-Alike	60
Система Traffic Distribution System	60
Система кросс-идентификации	60
Система матчинга идентификаторов разных компаний	60
Система предсказания и сэмпирования	60
Трекинг модуль (в составе Ви Крутилка (ДМП Амбердата))	60
Трекинг модуль для специального домена счетчика Заказчика	60

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 и п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Общество не признаёт сомнительным долгом дебиторскую задолженность по внутригрупповым операциям. Резерв не создаётся.

В 2023 году общество не создавало резервы по сомнительным долгам.

Доходы

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Обычными видами деятельности Общества являются:

- разработка компьютерного программного обеспечения;

- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- предоставление за вознаграждение прав на использование (лицензии) программного обеспечения;
- сдача в аренду и/или субаренду производственного оборудования.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Учет доходов ведется с использованием аналитического признака «статья дохода», предназначенного для учета доходов от оказания услуг, выполненных работ конкретного вида.

Результаты округлений, сформировавшиеся на счетах учета обязательств суммой не более 1 рубля, подлежат списанию в состав прочих доходов в периоде выявления при условии завершения расчетов, по которым они сформировались.

Расходы

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы связанные с выполнением работ (оказанием услуг), передачей имущественных прав. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Аналитический учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат.

Расходы Общества учитываются и распределяются в следующем порядке:

- В Обществе реализован Проектный учет расходов на основное производство по каждому виду выполняемых работ.
- Учет расходов на основное производство, которые можно прямо идентифицировать с конкретным Проектом, производится по счету 20 «Основное производство».
- Учет расходов на основное производство, которые невозможно прямо идентифицировать с конкретным Проектом, производится по счету 25 «Общепроизводственные расходы».
- Управленческие расходы полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном году.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не

более трех месяцев с момента открытия;

- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки Общества классифицируются исходя из того, что:

- Текущая (операционная) деятельность – основная приносящая доход деятельность предприятия и прочая деятельность, отличная от инвестиционной и финансовой деятельности.
- Инвестиционная деятельность – приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств.
- Финансовая деятельность – деятельность, которая приводит к изменениям в размере и составе внесенного капитала и заемных средств предприятия.

Потоки денежных средств, выраженные в иностранной валюте, представляются в отчете о движении денежных средств по курсу на дату совершения операции.

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Обществом создаются следующие резервы:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;
- на выплату вознаграждений по результатам работы за год;
- оценочные начисления по расходам, понесенным в отчетном периоде, по которым не получены документы.

В бухгалтерском балансе резервы на предстоящую оплату отпусков и выплату вознаграждений отражаются в составе оценочных обязательств по строке 1540. Резервы по непредоставленным документам отражаются в составе кредиторской задолженности по строке 1520.

Обоснованность признания и величина начисленного оценочного обязательства подлежат инвентаризации в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация об акредитации. Применение льготы

Согласно положениям п.1.15 ст.284 и п.5 ст.427 НК РФ для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, условиями применения пониженных тарифов страховых взносов и ставки 0% по налогу на прибыль, являются:

- 1) получение в установленном порядке документа о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий;

- 2) по итогам отчетного (налогового/расчетного) периода не менее 70% в сумме всех доходов организации составляют доходы от ИТ-деятельности, поименованные в абзацах 4-16 п.1.15 ст.284 и п.5 ст.427 НК РФ.

Обществом 30.04.2021 получен документ о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, о чем имеется запись в реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, № 14055 от 30 апреля 2021. Актуальность сведений на текущий можно проверить по ссылке <https://www.gosuslugi.ru/itorgs>

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

К расходам будущих периодов Общество относит следующие виды расходов:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, а также затраты, которые необходимо осуществить для начала использования приобретенных неисключительных прав;
- расходы на лицензирование видов деятельности;
- расходы на сертификаты, подтверждающие право Общества на получение услуг технической поддержки оборудования и программного обеспечения, в течение срока свыше 12 месяцев;
- расходы на страхование – по договорам страхования, заключенным на срок более одного отчетного периода, с условием уплаты страхового взноса разовым платежом или в рассрочку; прочие расходы будущих периодов.

Общество полагает, что начало использование расходов будущих периодов наступает:

- по неисключительным правам на результаты интеллектуальной деятельности и средствам индивидуализации – с момента фактического использования приобретенных неисключительных прав в деятельности Общества;
- по лицензиям на виды деятельности – с момента начала действия лицензии;
- по сертификатам на техническую поддержку программного обеспечения – с момента принятия к учету в составе расходов будущих периодов;
- по расходам на страхование – с момента начала действия договора страхования равномерно в течение срока действия пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде;
- иные расходы будущих периодов списываются на расходы текущего периода в течение установленного срока использования, начиная с момента начала использования или с даты действия договора.

В случае, когда в лицензионном договоре срок его действия не определен, договор считается заключенным на пять лет (пункт 4 статьи 1235 Гражданского кодекса Российской Федерации).

Общество применяет норму пункта 4 статьи 1235 ГК РФ к лицензионным договорам на предоставление неисключительных прав на программы для ЭВМ, в которых срок не определен в виде конкретного периода времени и нет указания на бессрочное действие договора, и считает договор заключенным на срок 5 (пять) лет.

Для целей составления бухгалтерской отчетности Общество классифицирует расходы будущих периодов как внеоборотные и оборотные активы в момент их принятия к бухгалтерскому учету. Общество отражает расходы будущих периодов в качестве внеоборотных активов в том случае, если планируемый период их списания превышает 12 месяцев. Остальные расходы будущих периодов отражаются в качестве оборотных активов.

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

В бухгалтерском учете данные расходы отражаются на счетах 04 «Нематериальные активы» и 08.05 «Приобретение нематериальных активов».

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблицах 1.1 – 1.5 табличной части настоящих пояснений

По состоянию на 31 декабря 2023 г. нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества не было.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства (строка 1150 баланса)

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, другие изменения), а также балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств на начало и конец отчетного периода представлены в таблицах 2.1 – 2.4 табличной части настоящих пояснений.

В составе показателей строки 1150 отражены основные средства Общества, в том числе объекты, предоставляемые за плату во временное пользование по договору аренды.

5. ОБЕСЦЕНЕНИЕ

В соответствии с ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 активы проверяются на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

В 2023 году признаков обесценения активов ООО «Дата Лаб» не выявлено.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах 4.1 – 4.2 табличной части настоящих пояснений.

Резерв под снижение стоимости запасов Обществом не создавался ввиду отсутствия признаков их обесценения.

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы в 2023 году.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г., в тыс. руб.	На 31 декабря 2022 г., в тыс. руб.	На 31 декабря 2021 г., в тыс. руб.
НДФЛ, исчисленный налоговым агентом	76	81	2
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	—	—	—
Расчеты по авансам выданным	89	1 443	251
Расчеты с покупателями и заказчиками	266 466	138 277	65 569
Налог на добавленную стоимость	—	—	13 730
Расчеты по социальному страхованию и		10 388	—

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г., в тыс. руб.	На 31 декабря 2022 г., в тыс. руб.	На 31 декабря 2021 г., в тыс. руб.
обеспечению	14 935		
Прочие дебиторы	401	109	—
ЕНС	7		
Итого дебиторская задолженность (стр. 1230 баланса)	281 975	150 298	79 552

Дебиторская задолженность в валюте отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам не создавался

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2023 год	2022 год	2021 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	7 395	16 803	13 506
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	—	—	—
Денежные эквиваленты (депозиты)	—	—	—
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	7 395	16 803	13 506

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2023 год		2022 год		2021 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	26	7	5	173	176	144
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	—	—	—	—	—	73
Итого	26	7	5	173	176	217

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

На 31 декабря 2023 и 2022 гг. участниками Общества являются:

Участники Общества	Адрес местонахождения	Размер доли в %	Номинальная стоимость, в тыс. руб.
Основной участник	125047, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. 4-я Тверская-Ямская, д. 14, стр. 1, помещ. V	100	10

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Сумма заемных средств на 31 декабря 2023 г. равна 0 тыс. руб. (в 2022 году 0 тыс. руб., в 2021 году 0 тыс. руб.).

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на отчетную дату и предшествующие периоды долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют.

Движение оценочных обязательств за 2023 и 2022 годы представлено в таблице:

Наименование показателя	Остаток на 31 декабря 2022 г.	Выплачено в течении 2023 года	Начислено в течении 2023 года	Сальдо на 31 декабря 2023 г.
Оценочные обязательства по отпускам работников	4 798	(31 957)	31 932	4 773
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5 538	(5 538)	5 464	5 465
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540	10 336	(37 494)	37 396	10 237

Резерв на предстоящую оплату отпусков создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. будет использован в течение 2024 года, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Резерв на предстоящую оплату вознаграждений создан в отношении предстоящих расходов на выплату годовой премии за 2023 год и квартальной премии за 4 квартал 2023 года. Ожидается, что резерв на выплату квартальной и годовой премий будет использован в январе 2024 года, фактический расход по выплате годовой и квартальной премии будет сопоставим с суммой резерва, отраженной в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблицах 5.3 – 5.4 табличной части настоящих пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды доходов	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	За 2023 г.	За 2022 г.
Доходы от сдачи имущества в аренду	13 580	15 391
Услуги технического сопровождения переданного оборудования	1 200	1 200
Доходы от разработки и доработки ПО	142 985	121 749
Доходы от предоставления лицензий	12 000	12 000
Оказание услуг по сопровождению ПО и баз данных	26 983	17 271
Оказание услуг по сопровождению ПО	18 702	28 800
Оказание услуг по использованию БД	11 200	-
Итого Выручка по строке 2110	226 651	196 411

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице ниже:

Себестоимость продаж	За 2023 г.	За 2022 г.
Оплата труда	(118 392)	(82 053)
Амортизация нематериальных активов	(45 114)	(38 214)
Амортизация основных средств	(24 735)	(28 552)

Себестоимость продаж	За 2023 г.	За 2022 г.
Работы и услуги соисполнителей	(2)	(21 424)
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (кроме догов. ГПХ и ПДМ)	(3 228)	(6 580)
Начисление резерва по квартальной премии	(4 372)	(2 561)
Начисление резерва по годовой премии	(860)	(1 219)
Начисление резерва на оплату отпусков	(761)	(1 498)
Резерв предстоящих расходов в части страх. взносов в гос. внеб. фонды (кр. ПДМ)	(262)	(75)
Компьютерное оборудование и офисная техника (ремонт и ТО)	-	(289)
Итого себестоимость продаж по строке 2120	(197 727)	(182 465)

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	За 2023 г.	За 2022 г.
Оплата труда	(15 646)	(14 372)
Услуги аудиторские	-	(4 510)
Услуги по подбору персонала	(230)	(2 310)
Расходы на услуги центров обслуживания	(1 753)	(1 755)
Амортизация основных средств	(1 322)	(1 361)
Добровольное медицинское страхование	(1 395)	(1 005)
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (кроме догов. ГПХ и ПДМ)	(788)	881
Покупка краткосрочных серийных лицензий, ПО, ПП и БД	(189)	(669)
Начисление резерва на оплату отпусков	692	(610)
Услуги оценочных компаний	-	(395)
Начисление резерва по квартальной премии	(372)	(311)
Аренда недвижимости (до 300 тр)	(117)	(116)
Резерв предстоящих расходов в части страх. взносов в гос. внеб. фонды (кр. ПДМ)	(5)	39
Компьютерное оборудование и офисная техника (ремонт и ТО)	(10)	38
Прочие расходы	(77)	(313)
Начисление резерва по годовой премии	-	-
Итого управленческие расходы по строке 2220:	(21 212)	(26 769)

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 и 2021 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
Доходы от реализации и прочего выбытия прочих объектов основных средств	18 060	13 899
Проценты к получению	-	-
Прочие доходы	-	23
Итого	18 060	13 922

Прочие расходы	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Остаточная стоимость прочих реализованных объектов основных средств	(8 023)	(12 509)
Амортизация основных средств (не принимаются к НУ)	(5 663)	(6 742)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (для зарплаты, принимаемые к НУ)	251	(1 785)
Услуги ответственного хранения	(560)	(1 145)
Прочие расходы	(38)	(226)
Расходы на услуги банков	(16)	(18)
Итого	(14 048)	(22 425)

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ставка налога на прибыль 0% в связи с применением IT-льготы.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прибыль/Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	11 724	(21 326)
Налог на прибыль	0	0
Ставка налога на прибыль	0%	0%
Текущий налог на прибыль	0	0
Отложенный налог на прибыль	0	0
Прочее	0	(9 596)
Чистая прибыль (убыток)	11 724	(30 922)

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Перечень связанных сторон:

- Учредители (основной участник);
- Прочие связанные стороны;
- Лица, принадлежащие к группе компаний;
- Управленческий персонал;

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям со связанными сторонами:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Дебиторская задолженность		
- основной участник	260 401	103 496
- прочие связанные стороны	6 066	34 781
Кредиторская задолженность		
- основной участник	34	6 024
- прочие связанные стороны	175	259
Вклады в уставные (складочные) капиталы		
- основной участник	10	10
Добавочный капитал		
- основной участник	12	

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)		
- основной участник	161 009	104 121
- прочие связанные стороны	68 922	75 699
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам (без НДС)		

Наименование показателя	2023 год	2022 год
- основной участник	14 780	16 591
Приобретение товаров, работ, услуг (с НДС)		
- основной участник	(560)	(25 709)
- прочие связанные стороны	(1 870)	(2 225)
Вознаграждение административно-управленческий персонал	(4 963)	(4 336)
Оплата труда и страховые взносы	(4 890)	(4 266)
Добровольное медицинское страхование	(73)	(70)

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

Все операции между Обществом и связанными сторонами совершались по нормальным рыночным условиям. Резервы сомнительных долгов не создавались, дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась. По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 сомнительная дебиторская задолженность связанных сторон отсутствует.

Основной управленческий персонал организации

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства

На отчетную дату Общество не имеет условных обязательств, возникших в следствии прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательств на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых организацией.

Общество не имеет существующие на отчетную дату оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения следующих условий:

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

У Общества не возникло условных активов вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условия ведения деятельности Общества

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Начиная с февраля 2022г., обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих

российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок зарубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют. Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Налогообложение:

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

Поручительства выданные:

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства, сроки исполнения по которым не наступили, отсутствуют.

Обеспечения выданные:

- выданные до отчетной даты обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили, отсутствуют.

Судебные споры:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.

На дату составления бухгалтерской отчетности отсутствуют события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

20. РАСКРЫТИЕ ДОПУЩЕНИЙ

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества при подготовке бухгалтерской отчетности, отсутствует.

Деятельность Общества находится в стадии роста, заключены доходные договоры на разработку и техническое сопровождение программного обеспечения. Общество рассматривает возможность включения собственных разработок в реестр российского ПО, что позволит увеличить рынок потенциальных заказчиков. В перспективе расширение состава предоставляемых услуг в IT-сфере.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедших после 31 декабря 2023 г. без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций не было.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде табличных приложений представляются как часть бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

/Редькин Александр Васильевич/

26 февраля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	239 244	(73 616)	-	-	-	(42 066)	-	-	-	239 244	(115 682)
	5110	за 2022г.	239 244	(31 550)	-	-	-	(42 066)	-	-	-	239 244	(73 616)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	239 244	(73 616)	-	-	-	(42 066)	-	-	-	239 244	(115 682)
	5111	за 2022г.	239 244	(31 550)	-	-	-	(42 066)	-	-	-	239 244	(73 616)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Редькин Александр
Васильевич**
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	28 760	(11 480)	-	(22 180)	14 158	(7 915)	-	-	-	6 580	(5 237)
	5210	за 2022г.	5 769	(894)	942	(20 444)	7 882	(18 468)	-	-	-	28 760	(11 480)
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	28 760	(11 480)	-	(22 180)	14 158	(7 915)	-	-	-	6 580	(5 237)
	5211	за 2022г.	5 769	(894)	942	(20 444)	7 882	(18 468)	-	-	-	28 760	(11 480)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	92 294	(35 584)	-	-	-	(23 723)	-	-	-	92 294	(59 307)
	5230	за 2022г.	134 787	(17 294)	-	-	-	(18 290)	-	-	-	92 294	(35 584)
в том числе:													
Другие виды основных средств	5221	за 2023г.	92 294	(35 584)	-	-	-	(23 723)	-	-	-	92 294	(59 307)
	5231	за 2022г.	134 787	(17 294)	-	-	-	(18 290)	-	-	-	92 294	(35 584)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	942	-	(942)	-
в том числе:							
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU, 15,6" IPS Intel Core i7 1165G7 2.8ГГц 16ГБ 1ТБ SSD Win10 Prof	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	113	-	(113)	-
Ноутбук Huawei MateBook 14 14" IPS AMD Ryzen 5 5500U 2.1 ГГц 16ГБ 512ГБ SSD AMD Radeon Win11Home сер	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	67	-	(67)	-
Huawei Matebook D16, IPS, Intel Core i7 12700H, 2.3 ГГц, 16ГБ, 512 ГБ SSD, Intel iris XE, Windows 11	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	61	-	(61)	-
Ноутбук Lenovo Thinkbook 15G3 ACL, 15.6", IPS, AMD Ryzen 5 5500U 2.1ГГц 16ГБ 512ГБ SSD Win10 Prof сер	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	110	-	(110)	-
Ноутбук Huawei MateBook 15 15.6" IPS INTEL Core i7 2.8ГГц 16ГБ SSD Intel IrisXe Win11Home сер/косм	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	62	-	(62)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16.2", Apple M1 Pro 10core 16ГБ, 512ГБ SSD серый космос	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	328	-	(328)	-
Ультрабук Lenovo Yoga Slim Pro 14 HU5 14" IPS Intel Core i5 3.1ГГц 16ГБ SSD Intel Iris Xe gr Win11Ho	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	71	-	(71)	-
Ноутбук Huawei MateBook 14 14" IPS Intel Core i5 2.4 ГГц 16ГБ 512ГБ SSD Intel Iris Xe Win10Home сер	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	71	-	(71)	-
Ноутбук Huawei MateBook 15 15.6" IPS Intel Core i5 2.4ГГц 16ГБ SSD Intel IrisXe Win11Home серый	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	59	-	(59)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	32 987	56 710	117 493
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Редькин Александр
Васильевич**
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Редькин Александр
Васильевич**
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	15 422	-	15 422	185 367	(197 727)	-	-	X		3 061	-	3 061
	5420	за 2022г.	111	-	111	197 924	(182 613)	-	-	X		15 422	-	15 422
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5421	за 2022г.	111	-	111	37	(148)	-	-	-		-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	15 422	-	15 422	185 367	(197 727)	-	-	-		3 061	-	3 061
	5425	за 2022г.	-	-	-	197 887	(182 465)	-	-	-		15 422	-	15 422
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Редькин Александр
Васильевич**
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г. _____

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	150 298	-	214 671	-	(86 539)	-	-	-	3 545	-	281 975	-
	5530	за 2022г.	79 552	-	110 014	-	(60 822)	-	-	-	11 215	10 339	150 298	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	138 277	-	199 276	-	(71 087)	-	-	-	-	-	266 466	-
	5531	за 2022г.	65 569	-	108 370	-	(35 662)	-	-	-	-	-	138 277	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 443	-	52	-	(1 406)	-	-	-	-	-	89	-
	5532	за 2022г.	251	-	1 406	-	(214)	-	-	-	-	-	1 443	-
Прочая	5513	за 2023г.	10 577	-	15 343	-	(14 046)	-	-	-	3 545	-	15 420	-
	5533	за 2022г.	13 731	-	237	-	(24 945)	-	-	-	11 215	10 339	10 577	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	150 298	-	214 671	-	(86 539)	-	-	X	3 545	-	281 975	-
	5520	за 2022г.	79 552	-	110 014	-	(60 822)	-	-	X	11 215	10 339	150 298	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	19 890	6 145	7	(8 623)	-	-	3 545	-	20 964
	5580	за 2022г.	2 447	8 553	1	(12 666)	-	-	11 215	10 339	19 890
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	6 318	175	-	(6 283)	-	-	-	-	209
	5581	за 2022г.	104	6 214	-	-	-	-	-	-	6 318
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	11 232	5 970	7	-	-	-	484	-	17 692
	5583	за 2022г.	2 339	(1)	1	(12 661)	-	-	11 215	10 339	11 232
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2 340	-	-	(2 340)	-	-	3 061	-	3 062
	5586	за 2022г.	5	2 340	-	(5)	-	-	-	-	2 340
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	19 890	6 145	7	(8 623)	-	X	3 545	-	20 964
	5570	за 2022г.	2 447	8 553	1	(12 666)	-	X	11 215	10 339	19 890

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Редькин Александр
Васильевич**

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	37
Расходы на оплату труда	5620	128 446	116 049
Отчисления на социальные нужды	5630	6 322	3 776
Амортизация	5640	68 041	72 082
Прочие затраты	5650	3 770	32 711
Итого по элементам	5660	206 579	224 655
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(15 422)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	12 360	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	218 939	209 233

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Редькин Александр
Васильевич**

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 336	37 396	(37 494)	-	10 237
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам работников	5701	4 798	31 932	(31 957)	-	4 773
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5702	5 538	5 464	(5 538)	-	5 464

Руководитель _____
(подпись)

**Редькин Александр
Васильевич**

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Редькин Александр
Васильевич**
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Редькин Александр
Васильевич**
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.